

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۱۶	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرایی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



مبانی اظهارنظر مشروط

۴) سرفصل تسهیلات مالی دریافتی موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۶۰۸ میلیون ریال تسهیلات مالی سررسید گذشته می باشد که ذخایر لازم بابت سود تسهیلات و جرائم دیرکرد محاسبه و در حسابها منظور نشده است. اصلاح حسابها و اخذ ذخیره از این بابت ضروری است. لیکن بدلیل عدم ارائه قرارداد و همچنین عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم در خصوص نحوه و محاسبه سود و جرائم تأخیر تسهیلات مزبور تعیین مبلغ ذخیره لازم از این بابت در شرایط فعلی برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۱ صورتهای مالی، شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد تولید و استخراج خاک روی بوده است. در این رابطه هزینه های جذب نشده ناشی از عدم استفاده کامل از ظرفیت تولید شناسایی نگردیده است. در رعایت استانداردهای حسابداری هزینه های جذب نشده می بایست از بهای تمام شده کالای فروش رفته کسر و در سرفصل سایر هزینه های عملیاتی افشاء شود.

اظهارنظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

۷) صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم گردیده است. اساس فرض مزبور مبتنی بر ادامه فعالیت در آینده قابل پیش بینی، تحقق داراییها و تسویه بدهیهای شرکت به ارزشهای منعکس در دفاتر در جریان عادی فعالیت تجاری آن می باشد. عملیات شرکت طی سنوات اخیر به زیانهای قابل ملاحظه ای منجر شده، بطوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ صورتهای مالی، مبلغ ۹۴۸۶ میلیون ریال و در حدود ۲/۳ برابر سرمایه ثبت شده می باشد. با عنایت به موارد مذکور تداوم فعالیت شرکت منوط به برنامه مدیریت جهت برون رفت از وضعیت موجود با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۱-۳ صورتهای مالی، می باشد.

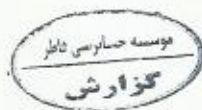
۸) داراییهای ثابت مشهود موضوع یادداشت توضیحی شماره ۹ صورتهای مالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) موارد عدم رعایت الزامات قانونی و مقرراتی در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:
۹-۱) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه در حدود ۲/۲ برابر سرمایه است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۹-۲) مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران.



(۱۰) در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۲ در خصوص بندهای ۴، ۸ و ۱۳ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

(۱۱) معاملات مندرج در یادداشت ۳۰ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نگردیده است. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

(۱۲) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابررس

(۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص موارد مربوط به معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی، آموزش کارکنان و نظارت بر استقرار کنترلهای داخلی، رعایت نشده است.

۲۳ تیر ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

محمد رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۶۱۶۸۴



بسمه تعالی

شماره : ۱۶۱/۹۳ ص

تاریخ : ۱۳۹۳/۳/۱۰

پیوست :

شرکت صنایع روی کرمان
KERMAN ZINC IND. CO.
(K.Z.I)



مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود.

شماره صفحه

۲	۱- تراز نامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵-۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۰ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نماینده	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	آقای مسعود صفا خواه	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای سید مهدی طبیب زاده	شرکت ساختمانی برج هزار کرمان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای عطاءاله شمس الدین	شرکت بین المللی پارس تجارت
	مدیر عامل	خارج از اعضا هیئت مدیره	مازیار ماه جونی



آدرس : کرمان - خیابان حافظ - حافظ ۱۱ - ساختمان شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان - طبقه اول

تلفن : ۲۷۳۴۶۱۶ فکس : ۲۷۳۸۱۱۷ آدرس پست الکترونیکی : kerman.zinc.co@gmail.com

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

توزیع نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

ریال ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

(تجدید ارائه شده)

ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

پایه داشت

دارائیهای جاری :

ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پایه داشت	بدهیهای جاری :
۲۶,۲۰۶,۰۷۴	۴۵,۸۷۶,۱۲۵	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۲,۶۰۶,۰۹۱,۸۷۴	۷,۲۲۵,۱۲۹,۰۷۵	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۱,۲۲۲,۴۹۱,۳۱۲	۱,۱۱۵,۴۹۱,۳۱۲	۱۵	ذخیره مالیات
۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰	۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی

۴,۴۸۳,۷۸۴,۷۶۰

۸,۹۹۴,۴۹۳,۰۱۲

جمع بدهیهای جاری

بدهی های غیر جاری :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

-

۱۲۷,۰۵۲,۳۰۶

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (۴ میلیون سهم یکپوزاردی تمام پرداخت شده)

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶۲,۴۶۰,۶۶۱

(۷,۰۳۵,۹۵۸,۷۴۳)

(۹,۴۸۶,۱۵۴,۶۶۸)

(۳,۹۷۳,۴۹۸,۰۸۲)

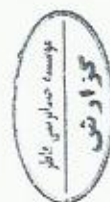
(۵,۴۲۳,۲۹۴,۰۰۷)

جمع حقوق صاحبان سهام

۱,۵۰۹,۲۸۶,۲۷۸

۳,۲۹۷,۸۵۰,۳۱۱

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مقدار - تن	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۳۹۶,۲۲۸	۵,۰۰۰	۲۰	فروش خالص
(۵۱۱,۵۹۸,۸۴۹)	(۱,۹۵۳,۰۷۳,۲۰۰)		۲۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۲۱۱,۵۹۸,۸۴۹)	(۱,۰۰۹,۶۷۶,۹۷۲)			سود (زیان) ناخالص
(۶۷۶,۱۱۲,۲۴۸)	(۱,۶۴۰,۰۶۸,۷۳۴)		۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۳۷۸,۵۸۷,۵۰۰)		۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۸۸۷,۷۱۱,۰۹۷)	(۳,۰۲۸,۲۳۳,۲۰۶)			سود (زیان) عملیاتی
(۳,۹۰۰,۳۲۰,۱۹۹)	۵۷۸,۱۳۷,۲۸۱		۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴,۷۸۸,۰۳۱,۲۹۶)	(۲,۴۵۰,۱۹۵,۹۲۵)			سود قبل از مالیات
-	-			مالیات بر درآمد
(۴,۷۸۸,۰۳۱,۲۹۶)	(۲,۴۵۰,۱۹۵,۹۲۵)			سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۴,۷۸۸,۰۳۱,۲۹۶)	(۲,۴۵۰,۱۹۵,۹۲۵)		سود (زیان) خالص
(۲,۲۱۸,۳۷۶,۱۹۷)	(۶,۳۹۹,۱۹۰,۸۲۱)		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۲۹,۵۵۱,۲۵۰)	(۶۳۶,۷۶۷,۹۲۲)	۲۵	تعدیلات سنواتی
(۲,۲۴۷,۹۲۷,۴۴۷)	(۷,۰۳۵,۹۵۸,۷۴۳)		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
(۷,۰۳۵,۹۵۸,۷۴۳)	(۹,۴۸۶,۱۵۴,۶۶۸)		سود (زیان) انباشته در پایان دوره

(از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است)

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۵۵,۳۸۷,۹۲۵	۲,۵۶۳,۸۷۶,۱۶۰	۲۶	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۲۶۵,۲۴۲	۱۷,۵۸۳,۳۲۳		بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود دریافتی بابت سرده بانکی
۲۶۵,۲۴۲	۱۱۷,۵۸۳,۳۲۳		سود دریافتی بابت سرمایه گذارها
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۳۵۷,۶۹۲,۴۴۴)	(۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰)		مالیات پرداختی:
			مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
-	(۲,۱۴۴,۳۰۱,۹۶۱)		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
-	(۲۰,۵۳۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت
	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
-	(۲,۴۶۴,۸۳۱,۹۶۱)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها
(۲,۰۳۹,۲۶۷)	۸۹,۶۲۷,۵۲۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت تأمین مالی
-	-		فعالیت‌های تأمین مالی:
(۲,۰۳۹,۲۶۷)	۸۹,۶۲۷,۵۲۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت تأمین مالی
۵,۴۶۷,۹۳۳	۳,۴۲۸,۶۶۶		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳,۴۲۸,۶۶۶	۹۳,۰۵۶,۱۸۸		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷	مانده وجه نقد در پایان سال
			مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع روی کرمان در تاریخ ۱۳۷۶/۵/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس گردیده و طی شماره ۳۴۸۶ مورخ ۱۳۷۶/۵/۲۳ در اداره ثبت شرکتها ثبت کرمان به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر کرمان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه استخراج معادن سرب و روی، اجرای پروژه کارخانه تولید سرب و روی، صادرات و واردات سرب و روی و محصولات جانبی، احداث کارخانه های مربوطه و ... می باشد.

۱-۳- تداوم فعالیت شرکت:

۱-۳-۱- اقدامات اجرایی انجام شده در سال ۱۳۹۲ توسط شرکت صنایع روی به شرح زیر می باشد:

- ۱-۳-۱-۱- اخذ مجوز آتشیاری برای پرسنل معدن از معاونت اسلحه و مهمات ارتش.
- ۱-۳-۱-۲- ساخت انبارکهای مواد ناریه (۲ عدد) جهت نگهداری مواد ناریه در معدن.
- ۱-۳-۱-۳- تجهیز کارگاه و انبارکها براساس دستورالعمل های ناریه شامل خرید کانکس، ساخت انبار، لوله کشی آب و فاضلاب و سیستم های دوربین مدار بسته، ارت و سیستم صاعقه گیر.
- ۱-۳-۱-۴- انعقاد قرارداد جهت ساخت جاده دسترسی به معدن روباز معدن.
- ۱-۳-۲- اقدامات آتی شرکت صنایع روی در سال ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد:**
- ۱-۳-۲-۱- بهره برداری از تونل زیر زمینی محدوده شمال معدن (شافت-با مشارکت آقای احمدی).
- ۱-۳-۲-۲- بهره برداری از تونل زیر زمینی محدوده مرکزی معدن.
- ۱-۳-۲-۳- بهره برداری از معدن روباز به واسطه ایجاد جاده دسترسی به معدن روباز معدن.
- ۱-۳-۲-۴- اخذ مجوز خرید و حمل مواد ناریه از معاونت اسلحه و مهمات ارتش.
- ۱-۳-۲-۵- پی گیری قرارداد مطالعات اکتشاف جهت نهایی کردن ذخیره قطعی معدن و اصلاح پروانه بهره برداری از طریق سازمان صنعت معدن و تجارت.

۱-۴- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان دراستخدام طی سال بالغ بر ۸ نفر (سال ۱۳۹۱، ۳ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

- ۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- ۳-۱-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا (تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، به هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪	ساختمان
نزولی	۸٪	ساختمان کارگاهی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۵ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	تأسیسات

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک متعکس در جدول بالاست.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازیافتنی ارزیابی می شود، بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۴۲۸,۶۶۶	۹۳,۰۳۲,۳۱۳
-	۲۳,۸۷۵
۳,۴۲۸,۶۶۶	۹۳,۰۵۶,۱۸۸

۴-۱

موجودی نزد بانکها

موجودی نزد صندوق

۱-۵. موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل می‌گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۸۷,۷۰۸	۵۸۱,۷۰۸
۶۲۳,۶۶۸	۸۰,۵۲۲,۸۱۵
۴۲۹,۷۹۰	۲۰۷,۷۹۰
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۷,۵۰۰	-
۳,۴۲۸,۶۶۶	۹۳,۰۳۲,۳۱۳

بانک صادرات شعبه صنعتی جاری ۰۱۰۲۱۳۵۶۹۰۰۵

بانک کارآفرین سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۱۰۳۰۷۷۰۰۰

بانک کارآفرین سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۱۳۷۷۸۷۰۰۱

بانک ملت شعبه کرمان جاری ۹۰۵۱۵۲۸۲

بانک پاسارگاد شعبه کرمان جاری ۰۲۰۰۱۸۱۰۰۱۱۶۰۳۶۱۴۱

بانک رسالت شعبه آزادی

۵- حاینها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۵۷۲,۰۳۱,۵۸۳	۱,۵۷۲,۰۳۱,۵۸۳
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۵۷۲,۰۳۱,۵۸۳)	(۱,۵۷۲,۰۳۱,۵۸۳)
-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰

شرکت صباروی کرمان

آکای آقازاده

آکای دهقان

کسر می‌شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۶- سایر حاینها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۲,۹۵۰,۰۰۰	۳۲,۹۵۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۷,۶۵۸,۵۵۹
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۲۹۲,۴۲۹	۷,۲۹۲,۴۲۹
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۵۶,۸۳۶,۹۳۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۱۵,۲۴۶
۱۴۶,۱۷۹,۳۷۳	۲۳۱,۴۱۶,۲۴۴
(۸۹,۴۴۲,۴۲۹)	(۸۹,۴۴۲,۴۲۹)
۵۶,۹۳۶,۹۴۴	۱۴۲,۱۷۳,۷۹۵

شرکت فروالیز

شرکت بین‌المللی پارس تجارت

اداره دارائی (لوزش افزوده)

محمد سبحان

محمد خواجه پور

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت ذغال

شرکت برج هزار کرمان

سایر

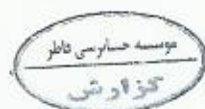
کسر می‌شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۱۰,۵۵۳,۹۵۸	-
(۴۶۰,۵۵۳,۹۵۸)	-
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-

خاک روی

کسر می‌شود: ذخیره کاهش ارزش



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۶,۲۶۶
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۶,۲۶۶

پیش پرداخت بجهت دارایی‌ها
 پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده



شرکت صنایع روی کرمان (سهایی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد.

شرح	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در
اثاثه و منصوبات	۱۳۰,۱۱۳,۶۶۷	۲۶۸,۹۰۳,۸۰۰	۳۹۹,۰۱۷,۴۶۷	۶۵,۱۷۳,۴۷۱	۹۴,۲۵۲,۲۲۶	۶۴,۹۴۰,۱۹۶
ماشین آلات	۱,۲۸۵,۶۵۵,۱۱۳	۲۹۶,۲۲۷,۳۵۰	۱,۵۸۱,۸۸۲,۴۶۳	۶۷۶,۴۸۹,۳۹۲	۷۵۸,۶۵۰,۰۴۰	۶۰۹,۱۶۵,۷۲۱
وسائط نقلیه	۱۱۷,۵۷۰,۰۰۰	۶۷۴,۷۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۲۷۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۱۱,۱۷۶	۱۶۶,۳۵۰,۷۵۰	۲,۳۵۸,۸۲۴
تأسیسات	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۳,۶۶۳	۱۶,۰۲۳,۶۶۳	۱۳,۴۵۶,۳۳۷
ابزار آلات	۲۰,۵۱۰,۰۰۰	-	۲۰,۵۱۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۰,۰۰۰	-
جمع	۱,۵۸۰,۶۴۸,۷۸۰	۱,۲۳۹,۸۳۱,۱۵۰	۲,۸۲۰,۴۷۹,۹۳۰	۸۹۰,۷۲۷,۷۰۲	۱,۰۵۵,۷۸۶,۶۷۹	۶۸۹,۹۲۱,۰۷۸
دارائی در جریان تکمیل	-	۸۴۰,۷۲۰,۸۱۱	۸۴۰,۷۲۰,۸۱۱	-	-	-
پیش پرداختهای سرمایه ای	-	۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۶۳,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-
	۱,۵۸۰,۶۴۸,۷۸۰	۲,۱۴۴,۳۰۱,۹۶۱	۳,۷۲۴,۹۵۰,۷۴۱	۸۹۰,۷۲۷,۷۰۲	۱,۰۵۵,۷۸۶,۶۷۹	۶۸۹,۹۲۱,۰۷۸

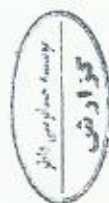
۹-۱ افزایش ماشین آلات مربوط به خرید یک دستگاه بیل لودری و گریدری می باشد.

۹-۲ افزایش وسائط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه مزدا دو کابین و یک دستگاه پژو پارس می باشد.

۹-۳ عمده افزایش سرفصل اثاثه و منصوبات مربوط به خرید یک عدد کانکس کارگاهی می باشد.

۹-۴ سرفصل دارائی در جریان تکمیل مربوط به مخارج انجام شده جهت ساخت ساختمان های نگهدارنی و انبار و برجک انبار و انبار نازیه می باشد.

۹-۵ سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به وجوه پرداخت شده به آقای علی جلدی جهت ساخت ساختمان های انبار می باشد.



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار حسابداری
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	ذخیره استهلاک نرم افزار
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۰,۰۰۰	

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
خالص	خالص				
ریال	ریال				
۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶/۱۳۳	۱,۵۶۸,۰۰۰	شرکت صبا روی کرمان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۲۰,۰۰۰	شرکت برج هزار کرمان
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۱۴,۰۰۰	شرکت لوگ آذین
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-۱۵	۲۱,۰۰۰	شرکت ماهتاب گستر
۱,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰				
(۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰)				کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰				

۱۱-۱ در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت صبا روی کرمان یا توجه به اینکه شرکت صنایع روی کرمان خود شرکت فرعی شرکت دیگری است و سهام آن به عموم عرضه نشده و در حال عرضه نیز نمی باشد و شرکت مادر اقدام به ارائه صورت های مالی در دسترس می نماید طبق استاندارد ۱۸ سرمایه گذاری در شرکت صبا روی کرمان که در زمره واحد وابسته تلقی می شود به ارزش ویژه ارائه نگردیده است. همچنین بدلیل اینکه شرکت صبا روی در حال حاضر غیر فعال بوده و توسط بانک توقیف شده است برای کل سرمایه گذاری انجام شده و مطالبات از شرکت مذکور ذخیره لازم در نظر گرفته شده است.

۱۲- سایر دارائیا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز معدن گوهر
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت حق امتیاز
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱ پیش پرداخت حق امتیاز مربوط به دانشکده تحصیلات تکمیلی بابت تعیین ذخیره قابل پرداخت خاک روی می باشد و ذخیره معدن از ۶۵۰۰۰ تن سالانه به ۲۱۵۰۰۰ تن افزایش خواهد یافت.

۱۳- حایا و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۸۰۶,۰۷۴	۲۱,۴۷۶,۱۲۵	احمد صادقی (پیمانکار استخراج معدن)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عباس قاسمی
۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	آقای دهقان
۲۶,۲۰۶,۰۷۴	۴۵,۸۷۶,۱۲۵	



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حمایتها و استاد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۳۹,۸۴۸,۹۷۸	۶,۹۵۵,۷۷۳,۹۲۲	۱۴-۱
		شرکتهای گروه:
		شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
		سایر اشخاص:
۱۲,۴۴۳,۰۳۱	۸۲,۷۷۲,۲۵۱	اداره دارائی کرمان
۸۹,۷۱۶,۹۵۲	۲۱,۱۷۶,۶۰۸	حقوق پرداختنی
-	۱۵,۲۵۷,۰۹۱	محدوده علی شکاری (قرارداد مشاوره)
-	۳۱,۶۱۰,۱۶۰	شرکت پرنو سبز ماندگار
۴,۸۰۱,۹۱۳	۱۳,۱۸۲,۷۱۶	ماژمان تأمین اجتماعی
۲۲,۱۳۶,۰۰۰	۲۲,۲۵۲,۰۰۰	مؤسسه حسابرسی فاطر
۱۴,۶۲۵,۰۰۰	۱۴,۶۲۵,۰۰۰	اعضای هیأت مدیره (حق الحضور)
-	۱۵,۴۱۸,۰۶۶	سپرده بیمه
۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۵۹,۲۶۱	سایر
۲,۶۰۶,۰۹۱,۸۷۴	۷,۲۲۵,۱۳۹,۰۷۵	

۱۴-۱ گردش حساب سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان شرکت اصلی بشرح ذیل است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۳۳,۰۳۳,۴۲۸	۲,۳۳۹,۸۴۸,۹۷۸	مانده ابتدای سال
۱,۴۰۶,۸۰۵,۵۵۰	۴,۵۱۵,۹۲۴,۹۴۴	وجوه دریافتی طی سال
۲,۴۳۹,۸۴۸,۹۷۸	۶,۹۵۵,۷۷۳,۹۲۲	مانده پایان سال



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال مالی منتهی به
	ریال	ماده ذخیره	ریال	ماليات - ریال	قطعی	تنظیمی	ابرازی	مالیات	
اجراء	۳۱۹,۴۹۳,۷۳۷	۳۱۹,۴۹۳,۷۳۷	-	۳۱۹,۴۹۳,۷۳۷	۳۰۸,۹۹۳,۷۳۷	۱۹۴,۰۵۷,۹۱۶	۱,۰۲۵,۹۷۴,۹۴۹	۱,۳۵۰,۹۰۶,۵۳۶	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
حیات حل اختلاف	۱۱۲,۸۲۳,۰۹۷	۱۱۲,۸۲۳,۰۹۷	-	-	-	۱۱۲,۸۲۳,۰۹۷	۴۵۱,۲۹۲,۳۸۵	(۱,۶۹۱,۳۳۴,۱۶۴)	۱۳۸۷/۱۲/۲۹
حیات حل اختلاف	۱۹۱,۴۰۶,۵۵۶	۱۹۱,۴۰۶,۵۵۶	-	-	-	۱۹۱,۴۰۶,۵۵۶	۷۶۵,۶۲۶,۳۳۶	(۶۲۵,۹۱۸,۴۹۸)	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
اجراء	۶۱۸,۷۶۷,۹۲۲	۴۹۱,۷۶۷,۹۲۲	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۷۶۷,۹۲۲	۳۸۰,۷۸۰,۳۵۴	-	۱,۵۲۳,۱۲۱,۰۱۶	(۱,۵۰۹,۳۰۳,۳۶۴)	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	*	-	(۶۳۸,۹۹۶,۰۱۰)	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۸۸,۰۳۱,۲۹۶)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۵۰,۱۹۵,۹۲۵)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	۱,۲۴۲,۴۹۱,۳۱۳	۱,۱۱۵,۴۹۱,۳۱۳							



- ۱-۵- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۵ قطعی و پرداخت شده است.
- ۲-۵- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.
- ۳-۵- جهت مالیات عملکرد و سالیهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و پرونده در حال رسیدگی می باشد.
- ۴-۵- شرکت نسبت به برگ قطعی عملکرد سال ۱۳۸۹ اعتراض نموده و پرونده در حال رسیدگی می باشد.
- ۵-۵- با توجه به زیان ابرازی در سال ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰	۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰
۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰	۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰

بانک ملی مرکزی

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذکور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	-
-	-
-	۱۲۷,۰۵۲,۳۰۶
-	۱۲۷,۰۵۲,۳۰۶

مانده ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۴ میلیون سهم عادی با نام یکپهراورپالی می باشد که تماماً پرداخت شده است. سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

درصد	تعداد سهام	مبلغ سرمایه
	ریال	ریال
۹۹/۱۳	۳,۹۶۵,۲۰۰	۳,۹۶۵,۲۰۰,۰۰۰
۰/۴۳۵	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰,۰۰۰
۰/۴۳۵	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان

شرکت پارس تجارت

شرکت برج هزار کرمان

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۲۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۶۲,۶۶۰,۶۶۱ ریال این حساب از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- فروش خالص

مقدار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مقدار	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
تن	ریال	تن	ریال
۵,۰۰۰	۹۲۳,۳۹۶,۲۲۸	۳,۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹۲۳,۳۹۶,۲۲۸		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

خاک روی کم چهار

۲۰۰۰- مربوط به فروش ۵,۰۰۰ تن خاک روی کم چهار می باشد.



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتیهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- بهای تمام شده کلای فروش رفته

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۷,۹۷۶,۷۸۴	۲۱۲,۳۴۰,۳۴۰	۲۱-۱
۱۵۹,۱۷۶,۰۲۳	۱,۰۳۰,۱۷۸,۹۰۲	۲۱-۱
۳۴۷,۱۵۲,۸۰۷	۱,۲۴۲,۵۱۹,۲۴۲	جمع هزینه های تولید
۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۵۵۳,۹۵۸	موجودی خاک استخراج شده در ابتدای سال
(۷۱۰,۵۵۳,۹۵۸)	-	موجودی خاک استخراج شده در پایان سال
۵۱۱,۵۹۸,۸۴۹	۱,۵۳۲,۰۷۳,۲۰۰	

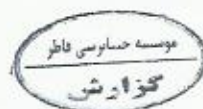
۲۱-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۹۰,۴۶۷,۸۱۷	۱۳۸,۸۵۵,۴۲۰	۱۹۸,۱۴۸,۴۱۸	حقوق و دستمزد و مزایا
-	۱۹,۹۵۰,۸۱۴	۲۵,۷۰۹,۳۶۴	۱۲,۱۹۱,۹۲۲	پیم سهم کارفرما
-	۹,۶۴۳,۸۳۰	۲۳,۳۸۲,۰۰۰	-	مزایای پایان خدمت
-	۸۲,۳۰۰,۵۲۰	-	-	سودت مصرفی
-	۳۳,۲۲۲,۷۸۲	-	-	حمل و نقل و بارگیری
-	۲۴,۴۷۶,۴۵۰	-	-	پادیرایی
-	۲۰,۷۶۷,۲۰۰	-	-	لوازم مصرفی
۳۰,۷۶۶,۱۵۱	۴۵,۹۲۳,۶۲۰	-	-	حق بهره برداری و حقوق دولتی
-	۶۲,۰۹۷,۹۸۰	-	-	بیمه مسئولیت مدنی و حوادث
۹۵,۴۰۹,۸۷۲	۱۰۱,۴۳۵,۶۸۸	-	-	استهلاک
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۱۸,۱۰۰	-	-	تعمیر و نگهداری
-	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	آیات و ذهاب
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۷۷۴,۰۰۰	-	-	سایر هزینه ها
۱۵۹,۱۷۶,۰۲۳	۱,۰۳۰,۱۷۸,۹۰۲	۱۸۷,۹۷۶,۷۸۴	۲۱۲,۳۴۰,۳۴۰	

۲۱-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول نتایج زیر نشان می دهد:

تولید واقعی سال	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	یادداشت	
-	-	۶۵۰۰	تن	۲۱-۳-۱	خاک روی

۲۱-۲-۱- عدم تولید در سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول ناشی از تکمیل زیر ساختها بوده است.



شرکت صنایع روی کومان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۶,۹۸۶,۵۳۳	۷۵۰,۹۸۲,۳۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۴۰۲,۵۸۳	۱۳۷,۸۷۸,۴۱۲	بیمه سهم کارفرما
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۲۶,۱۹۲	عیدی و پاداش
۳۷,۴۰۸,۰۰۰	۹۶,۱۱۱,۳۷۳	مزایای پایان خدمت
۷۶,۲۲۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۳۱,۹۶۱	حق الزحمه متاورین
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۲۳,۲۸۹	هزینه استهلاک
۱۴,۵۶۰,۰۰۰	۳۰,۲۱۸,۸۵۰	ایاب و ذهاب و بیلیت مسافرت
-	۲,۴۲۹,۱۴۰	بست و ارتباطات
۱۱,۳۷۸,۰۰۰	۱۷,۹۱۹,۵۰۰	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۱,۹۹۶,۰۰۰	۲,۷۱۷,۸۲۳	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۴,۰۰۰	سوخست مصرفی
۱,۳۶۵,۰۰۰	۱۷,۰۲۷,۲۲۰	تولزم مصرفی اداری
۸,۷۸۸,۳۶۵	۸,۸۲۳,۲۵۳	بیمه دارائیا
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیأت مدیره
۳,۲۱۰,۵۵۰	۹,۴۲۵,۲۸۶	کشی و حقوقی و مطبوعات
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خدمات رایانه ای
۱۶۲,۵۵۶,۹۵۱	۱۱۵,۰۷۷,۱۰۰	سایر هزینه ها
۲۷۶,۱۱۲,۲۴۸	۱,۷۴۰,۰۰۰,۷۳۴	جمع هزینه ها

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	(۳۷۸,۵۸۷,۵۰۰)	۲۳-۱	هزینه اکتشاف
-	(۳۷۸,۵۸۷,۵۰۰)		

۲۳-۱- هزینه اکتشاف انجام شده به دلیل برآورد میزان ذخیره از طریق مطالعات اکتشافی تفصیلی معدن می باشد.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۶۵,۲۴۲	۲۷,۵۸۳,۳۲۳	سود سیرده های بانکی
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
(۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری
(۴۰,۵۵۳,۹۵۸)	۴۶,۵۵۳,۹۵۸	درآمد افزایش ارزش خاک روی
(۱,۶۷۲,۰۳۱,۳۸۳)	-	هزینه مطالعات مشکوک الوصول
(۳,۹۰۰,۳۲۰,۱۹۹)	۵۷۸,۱۳۷,۲۸۱	

۲۵- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۲۹,۵۵۱,۳۵۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح اشتباهات
-	(۶۱۸,۶۶۷,۹۲۲)	اصلاح مالیات عملکرد ۸۹
(۲۹,۵۵۱,۳۵۰)	(۱۳۶,۶۶۷,۹۲۲)	

۲۵-۱- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین

دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با هرآن خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۸۸۷,۲۱۱,۰۹۷)	(۳۰,۰۲۸,۳۳۴,۰۰۴)	زیان عملیاتی
۱۰,۸۴۲۱,۳۳۸	۱۷۰,۰۵۸,۲۷۷	هزینه استهلاک
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۷,۰۹۳,۳۲۳	خالص کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱۶۴,۳۶۵,۰۹۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص کاهش (افزایش) در موجودی کالا
(۵۴,۹۳۶,۹۳۴)	(۱۱۱,۲۳۶,۵۶۱)	خالص کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
۱,۵۱۹,۷۰۷,۶۰۵	۲,۳۸۸,۷۰۷,۲۵۵	خالص (کاهش) (افزایش) حسابهای پرداختی
-	۲۷۰,۰۵۲,۳۰۴	خالص (کاهش) (افزایش) مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۱۱,۵۳۸,۹۱۹)	۴۶۰,۵۵۳,۹۵۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۵۵,۳۸۷,۹۲۵	۲,۵۲۳,۸۷۶,۱۶۰	



۲۷- مبادلات غیر نقدی :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-

مشارکت در افزایش سرمایه شرکت معناب گستر

افزایش سرمایه در شرکت لوگت آذین

۲۸- بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچگونه رویداد بالعمدی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماتده طلب (بدهی) دریافتان
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	عضو هیات مدیره	تأمین مالی جهت انجام مخارج شرکت	۲,۵۱۶	(۶,۹۵۵)

